

北京华科创智健康科技股份有限公司
2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-10
月份财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 证券、期货相关业务许可证
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 010144 号

山东新华医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京华科创智健康科技股份有限公司（以下简称“华科创智”）合并财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 10 月 31 日的合并资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-10 月的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 10 月 31 日的合并财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-10 月合并经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华科创智，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

华科创智管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华科创智的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华科创智治理层（以下简称治理层）负责监督华科创智的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华科创智持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华科创智不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就华科创智公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、对分发和使用的限制

我们提醒合并财务报表使用者关注，华科创智编制合并财务报表是为了满足委托方就企业股权转让有关的董事会、股东会、监事会审批决策，因此本合并财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供新华医疗提供给上述用途相关各方使用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国·北京



中国注册会计师:



2021年2月8日

合并资产负债表

编制单位：北京华科创智健康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	919,756.85	2,108,175.29	341,695.53	4,826,815.70
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	478,420.50	219,220.00		
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款	五、3	1,974,923.76	1,246,837.97	1,853,357.51	615,307.40
存货	五、4	7,432,123.78	8,197,862.43	5,873,220.55	5,407,271.72
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、5	5,060,546.76	5,341,606.73	11,065,306.32	6,328,667.08
流动资产合计		15,865,771.65	17,113,702.42	19,133,579.91	17,178,061.90
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、6	2,275,493.43	2,403,190.50	2,490,614.24	2,909,158.79
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、7	2,524,327.90	2,158,333.59	2,873,070.43	3,617,281.63
开发支出	五、8	18,957,510.11	16,869,758.56	15,939,294.57	14,271,373.29
商誉					
长期待摊费用	五、9	333,230.47	40,228.80	96,292.28	150,477.96
递延所得税资产	五、10	6,384.43	1,617.00		
其他非流动资产					
非流动资产合计		24,096,946.34	21,473,128.45	21,399,271.52	20,948,291.67
资产总计		39,962,717.99	38,586,830.87	40,532,851.43	38,126,353.57

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陶洁

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位:北京华科创智健康科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、11		5,000,000.00	500,000.00	500,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项	五、12	233,333.80	76,412.00	19,680.00	2,389,770.00
合同负债					
应付职工薪酬	五、13	840,681.29	637,813.59	112,594.90	144,094.37
应交税费	五、14	3,275.38		12,716.07	26,157.68
其他应付款	五、15	15,312,694.68		693.58	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		16,389,985.15	5,714,225.59	645,684.55	3,060,022.05
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、16	13,751,384.40	14,438,120.40	15,911,300.00	10,427,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,751,384.40	14,438,120.40	15,911,300.00	10,427,000.00
负债合计		30,141,369.55	20,152,345.99	16,556,984.55	13,487,022.05
股东权益:					
股本	五、17	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、18	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	五、19	-21,178,651.56	-12,565,515.12	-7,024,133.12	-6,360,668.48
归属于母公司股东权益合计		9,821,348.44	18,434,484.88	23,975,866.88	24,639,331.52
少数股东权益					
股东权益合计		9,821,348.44	18,434,484.88	23,975,866.88	24,639,331.52
负债和股东权益总计		39,962,717.99	38,586,830.87	40,532,851.43	38,126,353.57

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：北京华科创智健康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-10月份	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		3,186,002.36	7,865,152.99	11,111,899.45	7,507,668.77
其中：营业收入	五、20	3,186,002.36	7,865,152.99	11,111,899.45	7,507,668.77
二、营业总成本		13,601,559.97	22,879,584.03	20,545,120.86	11,633,478.33
其中：营业成本	五、20	1,582,375.95	4,499,556.97	9,066,089.43	5,336,975.77
税金及附加	五、21	1,492.60	3,311.77	18,272.95	6,684.76
销售费用	五、22	343,352.57	445,798.45	550,883.05	11,741.91
管理费用	五、23	3,062,049.67	4,016,558.55	2,653,584.62	6,265,458.49
研发费用	五、24	8,205,371.71	13,595,768.30	8,231,332.90	
财务费用	五、25	406,917.47	318,589.99	24,957.91	12,617.40
加：其他收益	五、26	1,650,000.00	9,350,000.00	8,576,583.01	3,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		48,786.90	103,141.59	193,196.16	106,091.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-23,499.50	-6,780.00		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、28				11,030.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,740,270.21	-5,568,069.45	-663,442.24	-908,687.30
加：营业外收入	五、29	70,968.60	25,582.80		27,770.31
减：营业外支出	五、30	200.00	512.35	22.40	52.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,669,501.61	-5,542,999.00	-663,464.64	-880,969.06
减：所得税费用	五、31	-4,767.43	-1,617.00		2,757.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,664,734.18	-5,541,382.00	-663,464.64	-883,726.72
（一）按经营持续性分类：					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,664,734.18	-5,541,382.00	-663,464.64	-883,726.72
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,664,734.18	-5,541,382.00	-663,464.64	-883,726.72
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
七、综合收益总额		-8,664,734.18	-5,541,382.00	-663,464.64	-883,726.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-8,664,734.18	-5,541,382.00	-663,464.64	-883,726.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额					

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陶峰

合并现金流量表

编制单位：北京华科创智健康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-10月份	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,989,643.44	8,359,804.44	10,178,038.27	11,189,207.36
收到的税费返还		191,552.63	388,371.33	40,875.29	
收到其他与经营活动有关的现金		8,711,453.25	10,911,095.95	15,209,018.81	9,731,763.36
经营活动现金流入小计		10,892,649.32	19,659,271.72	25,427,932.37	20,920,970.72
购买商品、接受劳务支付的现金		7,366,224.38	7,069,395.44	13,219,714.88	5,169,723.81
支付给职工以及为职工支付的现金		7,066,932.21	7,502,066.77	6,137,724.57	5,097,184.40
支付的各项税费		151,237.70	221,426.42	159,138.48	130,827.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,239,211.93	13,070,270.86	5,786,205.70	4,438,440.88
经营活动现金流出小计		15,823,606.22	27,863,159.49	25,302,783.63	14,836,176.93
经营活动产生的现金流量净额		-4,930,956.90	-8,203,887.77	125,148.74	6,084,793.79
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		14,800,000.00	42,800,000.00	46,450,000.00	24,650,000.00
取得投资收益收到的现金			103,141.59	187,389.70	106,091.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					220,512.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		14,800,000.00	42,903,141.59	46,637,389.70	24,976,604.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,893.49	510,176.89	253,280.10	636,664.94
投资支付的现金		14,350,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			36,600,000.00	50,950,000.00	31,050,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					1,800,000.00
投资活动现金流出小计		14,495,893.49	37,110,176.89	51,203,280.10	33,486,664.94
投资活动产生的现金流量净额		304,106.51	5,792,964.70	-4,565,890.40	-8,510,060.50
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				500,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		8,500,000.00	5,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00		1,800,000.00
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	5,500,000.00	500,000.00	2,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	500,000.00	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,568.05	184,837.82	25,495.83	10,410.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金			600,000.00	5,950.00	
筹资活动现金流出小计		5,061,568.05	1,284,837.82	531,445.83	10,410.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,438,431.95	4,215,162.18	-31,445.83	2,289,590.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-37,759.35	-12,932.68	400.03
五、现金及现金等价物净增加额		-1,188,418.44	1,766,479.76	-4,485,120.17	-135,276.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,108,175.29	341,695.53	4,826,815.70	4,962,092.38
六、期末现金及现金等价物余额		919,756.85	2,108,175.29	341,695.53	4,826,815.70

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陶培

合并股东权益变动表

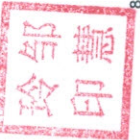
金额单位：人民币元

项 目	2020年1-10月										
	归属于母公司股东权益					少数股东权益			股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00							-12,565,515.12	18,434,484.88		18,434,484.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00							-12,565,515.12	18,434,484.88		18,434,484.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-8,613,136.44	-8,613,136.44		-8,613,136.44
（一）综合收益总额								-8,664,734.18	-8,664,734.18		-8,664,734.18
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00							51,597.74	51,597.74		51,597.74
								-21,178,651.56	9,821,348.44		9,821,348.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

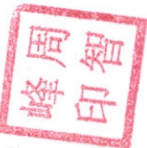
法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

玲邹



合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2019年度

编制单位: 北京华科创智健康科技股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益					未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益					盈余公积	专项储备
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	30,000,000.00			1,000,000.00			23,975,866.88		23,975,866.88		
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00			1,000,000.00			23,975,866.88		23,975,866.88		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00			1,000,000.00			18,434,484.88		18,434,484.88		



会计机构负责人: 陈司培

玲邹印慧

主管会计工作负责人:

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

峰周智

合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2018年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	30,000,000.00		1,000,000.00							24,639,331.52		24,639,331.52
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000.00		1,000,000.00							24,639,331.52		24,639,331.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-663,464.64		-663,464.64
(一) 综合收益总额										-663,464.64		-663,464.64
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00		1,000,000.00							23,975,866.88		23,975,866.88

编制单位: 北京华科创新健康科技股份有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



玲玲 智慧

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度										少数股东权益	股东权益合计				
	归属于母公司股东权益															
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计			
一、上年年末余额	30,000,000.00				1,000,000.00						-5,476,941.76			25,523,058.24		25,523,058.24
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,000,000.00						-5,476,941.76			25,523,058.24		25,523,058.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)																
(一) 综合收益总额																
(二) 股东投入和减少资本																
1、股东投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入股东权益的金额																
4、其他																
(三) 利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
(四) 股东权益内部结转																
1、资本公积转增股本																
2、盈余公积转增股本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
(五) 专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	30,000,000.00				1,000,000.00						-6,360,668.48			24,639,331.52		24,639,331.52



编制单位: 北京华科智健康科技股份有限公司

会计机构负责人: 周玲



主管会计工作负责人:



法定代表人:

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

资产负债表

编制单位：北京华科创智健康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		838,416.59	583,360.42	131,525.37	508,618.04
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款		298,420.50	25,220.00		
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款		1,526,105.02	774,936.53	541,995.80	615,307.40
存货		2,922,294.66	3,184,087.15	790,741.84	324,793.01
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		2,508,760.14	3,574,125.95	2,599,827.06	5,027,333.09
流动资产合计		8,093,996.91	8,141,730.05	4,064,090.07	6,476,051.54
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		15,000,000.00	12,850,000.00	12,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		798,958.23	876,259.88	2,271,854.80	2,677,124.72
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		1,575,000.29	2,158,333.59	2,873,070.43	3,617,281.63
开发支出		17,668,596.91	16,030,671.04	15,612,287.15	14,141,745.72
商誉					
长期待摊费用		167,269.27	40,228.80	96,292.28	150,477.96
递延所得税资产		1,384.43	117.00		
其他非流动资产					
非流动资产合计		35,211,209.13	31,955,610.31	32,853,504.66	30,586,630.03
资产总计		43,305,206.03	40,097,340.36	36,917,594.73	37,062,681.57

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陶瑞

(承上页)

资产负债表 (续)

编制单位: 北京华科创智健康科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款			5,000,000.00	500,000.00	500,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项		230,133.80	73,212.00	16,480.00	1,930,000.00
合同负债					
应付职工薪酬		683,486.58	446,141.90	81,547.41	131,967.77
应交税费		5.05		8,524.34	23,167.68
其他应付款		15,299,425.00		693.58	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		16,213,050.43	5,519,353.90	607,245.33	2,585,135.45
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		12,601,384.40	13,253,120.40	10,991,300.00	8,787,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,601,384.40	13,253,120.40	10,991,300.00	8,787,000.00
负债合计		28,814,434.83	18,772,474.30	11,598,545.33	11,372,135.45
所有者权益:					
实收资本		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		-16,509,228.80	-9,675,133.94	-5,680,950.60	-5,309,453.88
所有者权益合计		14,490,771.20	21,324,866.06	25,319,049.40	25,690,546.12
负债和所有者权益总计		43,305,206.03	40,097,340.36	36,917,594.73	37,062,681.57

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

利润表

编制单位：北京华科创智健康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-10月份	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入		1,958,829.24	4,868,750.85	9,000,211.03	6,462,433.28
减：营业成本		957,249.37	2,290,844.94	8,001,183.82	4,685,908.28
税金及附加		293.80	1,349.70	17,492.95	5,618.96
销售费用		235,257.58	205,587.91	448,256.03	11,741.91
管理费用		2,608,089.76	2,923,344.13	2,332,945.53	5,621,493.17
研发费用		5,642,424.47	8,234,501.86	6,288,711.74	
财务费用		403,646.46	318,586.96	21,877.42	12,443.80
加：其他收益		1,000,000.00	5,000,000.00	7,626,042.91	
投资收益（损失以“-”号填列）		32,840.28	32,407.30	112,716.83	53,614.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,449.50	-780.00		
资产减值损失（损失以“-”号填列）					11,030.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,863,741.42	-4,073,837.35	-371,496.72	-3,810,127.57
加：营业外收入		28,579.14	79,548.36		3,127,113.08
减：营业外支出		200.00	11.35		52.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,835,362.28	-3,994,300.34	-371,496.72	-683,066.56
减：所得税费用		-1,267.43	-117.00		2,757.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,834,094.86	-3,994,183.34	-371,496.72	-685,824.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,834,094.86	-3,994,183.34	-371,496.72	-685,824.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陶峰

现金流量表

编制单位：北京华科创智健康科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-10月份	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,453,448.76	5,330,856.45	8,485,641.28	9,546,457.36
收到的税费返还		2,144.05	388,371.33	40,875.29	
收到其他与经营活动有关的现金		5,389,632.13	9,449,056.59	10,858,483.83	8,090,588.74
经营活动现金流入小计		6,845,224.94	15,168,284.37	19,385,000.40	17,637,046.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,297,260.31	3,893,076.54	10,565,849.36	5,163,937.29
支付给职工以及为职工支付的现金		5,571,318.39	5,218,218.32	4,908,544.62	4,654,436.67
支付的各项税费		110,266.83	102,486.11	145,459.16	128,276.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,053,861.70	9,125,925.81	4,716,818.72	2,883,694.33
经营活动现金流出小计		11,032,707.23	18,339,706.78	20,336,671.86	12,830,344.48
经营活动产生的现金流量净额		-4,187,482.29	-3,171,422.41	-951,671.46	4,806,701.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,800,000.00	19,550,000.00	32,200,000.00	15,900,000.00
取得投资收益收到的现金			32,407.30	111,878.21	53,614.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,400,000.00		220,512.82
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		11,800,000.00	20,982,407.30	32,311,878.21	16,174,127.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,893.49	134,674.50	92,920.91	636,664.94
投资支付的现金		10,650,000.00	21,400,000.00	29,600,000.00	18,150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				2,000,000.00	900,000.00
投资活动现金流出小计		10,795,893.49	21,534,674.50	31,692,920.91	19,686,664.94
投资活动产生的现金流量净额		1,004,106.51	-552,267.20	618,957.30	-3,512,537.49
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		8,500,000.00	5,000,000.00	500,000.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00		900,000.00
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	5,500,000.00	500,000.00	1,400,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	500,000.00	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,568.05	184,837.82	25,495.83	
支付其他与筹资活动有关的现金			600,000.00	5,950.00	10,410.00
筹资活动现金流出小计		5,061,568.05	1,284,837.82	531,445.83	10,410.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,438,431.95	4,215,162.18	-31,445.83	1,389,590.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
			-39,637.52	-12,932.68	400.03
五、现金及现金等价物净增加额		255,056.17	451,835.05	-377,092.67	2,684,154.16
加：期初现金及现金等价物余额		583,360.42	131,525.37	508,618.04	2,824,463.88
六、期末现金及现金等价物余额		838,416.59	583,360.42	131,525.37	5,508,618.04

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陶峰

股东权益变动表

金额单位：人民币元

2020年1-10月

编制单位：北京学科创智健康科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00				1,000,000.00					-9,675,133.94	21,324,866.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00				1,000,000.00					-9,675,133.94	21,324,866.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,834,094.86	-6,834,094.86
（一）综合收益总额										-6,834,094.86	-6,834,094.86
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00				1,000,000.00					-16,509,228.80	14,490,771.20

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2019年度

编制单位: 北京华科创智健康科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	30,000,000.00	其他	优先股	永续债							
一、上年年末余额	30,000,000.00				1,000,000.00					-5,680,950.60	25,319,049.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00				1,000,000.00					-5,680,950.60	25,319,049.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-3,994,183.34	-3,994,183.34
(一) 综合收益总额										-3,994,183.34	-3,994,183.34
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	30,000,000.00				1,000,000.00					-9,675,133.94	21,324,866.06



会计机构负责人: 陈均信



主管会计工作负责人:



法定代表人

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2018年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额		30,000,000.00			1,000,000.00					-5,309,453.88	25,690,546.12
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		30,000,000.00			1,000,000.00					-5,309,453.88	25,690,546.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-371,496.72	-371,496.72
(一) 综合收益总额										-371,496.72	-371,496.72
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		30,000,000.00			1,000,000.00					-5,680,950.60	25,319,049.40



会计机构负责人: 玲



主管会计工作负责人:



法定代表人

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度							未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减: 库存股	资本公积	其他权益工具			股东权益合计		
	股本	优先股	永续债	其他		资本公积	其他综合收益							专项储备	盈余公积	未分配利润		股东权益合计	
				其他	其他														
一、上年年末余额	30,000,000.00					1,000,000.00							1,000,000.00				-4,623,629.66	26,376,370.34	
加: 会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额	30,000,000.00					1,000,000.00							1,000,000.00				-4,623,629.66	26,376,370.34	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)																	-685,824.22	-685,824.22	
(一) 综合收益总额																	-685,824.22	-685,824.22	
(二) 股东投入和减少资本																			
1、股东投入的普通股																			
2、其他权益工具持有者投入资本																			
3、股份支付计入股东权益的金额																			
4、其他																			
(三) 利润分配																			
1、提取盈余公积																			
2、提取一般风险准备																			
3、对股东的分配																			
4、其他																			
(四) 股东权益内部结转																			
1、资本公积转增股本																			
2、盈余公积转增股本																			
3、盈余公积弥补亏损																			
4、设定受益计划变动额结转留存收益																			
5、其他综合收益结转留存收益																			
6、其他																			
(五) 专项储备																			
1、本期提取																			
2、本期使用																			
(六) 其他																			
四、本年年末余额	30,000,000.00					1,000,000.00							1,000,000.00				-5,309,453.88	25,690,546.12	



会计机构负责人: 玲邹

主管会计工作负责人:

法定代表人

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)



北京华科创智健康科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2020年10月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京华科创智健康科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由周智峰、邹慧玲、钱向阳、乐普（北京）医疗器械股份有限公司、山东新华医疗器械股份有限公司、中关村科技园区海淀园创业服务中心共同出资设立的股份有限公司。注册资本 3,000.00 万元人民币。法定代表人：周智峰；公司住所：北京市海淀区闵庄路 3 号 26 号楼-B；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司成立日期：2013 年 01 月 07 日；营业期限：2013 年 1 月 7 日—长期；统一社会信用代码：911101080613426102。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司 1 家，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-10 月份纳入合并范围的子公司共两家，详见附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围与上年一致。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产医疗器械 II、III 类（以《医疗器械生产企业许可证》核定范围为准）（医疗器械生产许可证有效期至 2023 年 06 月 11 日）；销售医疗器械 III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核定范围为准）（医疗器械经营许可证有效期至 2023 年 1 月 17 日）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 10 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	35.00	35.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
工具仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的

差额计提相应的减值准备。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。
3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。
4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 会计政策变更

执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日,财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号),对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换,应根据该准则的规定进行调整;2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需进行追溯调整。

2. 执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日,财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会【2019】9号),对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组,应根据该准则的规定进行调整;2019年1月1日之前发生的债务重组,不需进行追溯调整。

3. 采用新的会计报表格式

2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号),其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额无影响。

4. 其他会计政策变更

无。

5. 会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(二) 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率

本公司	15%
北京德佳联合机电技术有限公司（子公司）	25%

（三）税收优惠

本公司的母公司北京华科创智健康科技股份有限公司于2018年11月30日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的证书编号:GR201811009305《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，自2018年至2021年企业所得税得税税率为15%；本公司的子公司北京德佳联合机电技术有限公司企业所得税税率为25%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2020. 10. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	35,456.63	35,444.63	46,023.68	15,024.07
银行存款	841,111.95	2,043,900.82	295,671.85	4,811,791.63
其他货币资金	43,188.27	28,829.84		
合 计	919,756.85	2,108,175.29	341,695.53	4,826,815.70

（2）其他说明

说明：截至2020年10月31日止本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 10. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	507,650.00		29,229.50	5.76	478,420.50
单项金额不重大但单项计					

提坏账准备					
合计	507,650.00		29,229.50	5.76	478,420.50

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	226,000.00	100.00	6,780.00	3.00	219,220.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
□ □	226,000.00	100.00	6,780.00	3.00	219,220.00

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计					

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	367,688.00	100.00	11,030.64	3.00	356,657.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	367,688.00	100.00	11,030.64	3.00	356,657.36

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.10.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	307,650.00	9,229.50	3.00	226,000.00	6,780.00	3.00
1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00			
小计	507,650.00	29,229.50		226,000.00	6,780.00	3.00

(2) 2020.10.31 应收账款金额前 3 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占应收款项余额的比例 (%)	坏账准备
精微视达医疗科技(武汉)有限公司	货款	242,550.00	47.78	7,276.50
赛诺联合医疗科技(北京)有限公司	货款	200,000.00	39.40	20,000.00
首都医科大学附属北京友谊医院	货款	65,100.00	12.82	1,953.00
小计		507,650.00	100.00	29,229.50

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020.10.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,974,923.76				1,974,923.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,974,923.76				1,974,923.76

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,246,837.97	100.00			1,246,837.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,246,837.97	100.00			1,246,837.97

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	541,995.80	100.00	0.00	0.00	541,995.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	541,995.80	100.00	0.00	0.00	541,995.80

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	615,307.40	100.00	0.00	0.00	615,307.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	615,307.40	100.00	0.00	0.00	615,307.40

(2) 2020.10.31 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京玉泉慧谷物业管理有限公司	房租押金	299,005.00	15.14	
闫京生	备用金	240,279.50	12.17	
邹慧玲	备用金	238,496.50	12.08	
阎姝	备用金	216,823.74	10.98	

张晓茹	备用金	115,210.34	5.83	
小 计		1,109,815.08	56.20	

4. 存货

项 目	2020.10.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,926,787.98		1,926,787.98	2,538,560.23		2,538,560.23
库存商品	5,505,335.80		5,505,335.80	5,659,302.20		5,659,302.20
合 计	7,432,123.78		7,432,123.78	8,197,862.43		8,197,862.43

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,873,220.55		5,873,220.55	5,407,271.72		5,407,271.72
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	5,873,220.55		5,873,220.55	5,407,271.72		5,407,271.72

7. 其他流动资产

项 目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
理财产品	3,350,000.00	3,700,086.30	9,900,000.00	5,400,000.00
待抵扣增值税	1,707,292.15	1,641,520.43	1,165,306.32	928,667.08
合 计	5,057,292.15	5,341,606.73	11,065,306.32	6,328,667.08

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	2,275,493.43	2,403,190.50	2,490,614.24	2,677,124.72
合 计	2,275,493.43	2,403,190.50	2,490,614.24	2,677,124.72

(2) 固定资产

项 目	2020.10.31	2019.12.31
-----	------------	------------

	账面原值	累计折旧	账面价值	账面原值	累计折旧	账面价值
工具仪器	1,270,122.91	457,856.25	812,266.66	963,237.32	310,021.31	653,216.01
机械设备	2,317,645.73	1,159,496.82	1,158,148.91	2,262,230.17	753,948.24	1,508,281.93
电子及其他设备	863,947.13	572,810.39	291,136.74	796,730.77	580,446.13	216,284.64
运输工具	72,421.39	58,480.27	13,941.12	72,421.39	47,013.47	25,407.92
合计	4,524,137.16	2,248,643.73	2,275,493.43	4,094,619.65	1,691,429.15	2,403,190.50

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面原值	累计折旧	账面价值	账面原值	累计折旧	账面价值
工具仪器	729,184.33	312,478.00	416,706.33	725,426.05	209,701.14	515,724.91
机械设备	2,732,962.59	909,539.76	1,823,422.83	2,670,809.35	574,041.77	2,096,767.58
电子及其他设备	690,710.76	479,393.64	211,317.12	622,950.47	379,212.17	243,738.30
运输工具	72,421.39	33,253.43	39,167.96	72,421.39	19,493.39	52,928.00
合计	4,225,279.07	1,734,664.83	2,490,614.24	4,091,607.26	1,182,448.47	2,909,158.79

7. 无形资产

项 目	2020. 10. 31			2019. 12. 31		
	账面原值	累计摊销	账面价值	账面原值	累计摊销	账面价值
专用软件	1,216,777.36	267,449.75	949,327.61	221,056.00	202,768.34	18,287.6
非专用软件	7,000,000.00	5,424,999.71	1,575,000.29	7,000,000.00	4,859,954.07	2,140,045.93
合计	8,216,777.36	5,692,449.46	2,524,327.90	7,221,056.00	5,062,722.41	2,158,333.59

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面原值	累计摊销	账面价值	账面原值	累计摊销	账面价值
专用软件	221,056.00	188,031.46	33,024.54	221,056.00	143,820.22	77,235.78
非专用软件	7,000,000.00	4,159,954.11	2,840,045.89	7,000,000.00	3,459,954.15	3,540,045.85
合计	7,221,056.00	4,347,985.57	2,873,070.43	7,221,056.00	3,603,774.37	3,617,281.63

8. 开发支出

项 目	2020. 10. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
研发支出	18,957,510.11	16,030,671.04	15,612,287.15	14,141,745.72
合 计	18,957,510.11	16,030,671.04	15,612,287.15	14,141,745.72

9. 长期待摊费用

项 目	2020. 10. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
装修费	333,230.47	40,228.80	96,292.28	150,477.96
合 计	333,230.47	40,228.80	96,292.28	150,477.96

10. 递延所得税资产

项 目	2020. 10. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,229.50	6,384.43	6,780.00	1,617.00
合 计	29,229.50	6,384.43	6,780.00	1,617.00

说明：递延所得税资产：无。（2017-2018）

11. 短期借款

借款类型	2020. 10. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
信用贷款	0.00	5,000,000.00	500,000.00	500,000.00
抵押贷款				
合 计	0.00	5,000,000.00	500,000.00	500,000.00

12. 预收款项

项 目	2020. 10. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	233,333.80	76,412.00	19,680.00	2,389,770.00
合 计	233,333.80	76,412.00	19,680.00	2,389,770.00

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2020. 10. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

一、短期薪酬	840,847.74	610,683.95	57,890.18	96,293.57
二、离职后福利-设定提存计划	-166.45	27,129.64	54,704.72	47,800.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	840,681.29	637,813.59	112,594.90	144,094.37

(2) 短期薪酬明细情况

项目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	767,491.39	564,344.67	24,214.86	71,568.00
2、职工福利费	45,526.00	22,815.50		
3、社会保险费	27,663.90	23,523.78	28,635.32	24,725.57
其中：医疗保险费	25,506.66	21,093.80	26,272.02	22,700.84
工伤保险费	137.42	742.44	809.02	1,329.82
生育保险费	2,019.82	1,687.54	1,554.28	694.91
4、住房公积金	2,410.00		5,040.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	840,847.74	610,683.95	57,890.18	96,293.57

14. 应交税费

项目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
代扣代缴个人所得税	20.77		12,716.07	26,157.68
合计	20.77		12,716.07	26,157.68

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	299,425.00	0.00	693.58	0.00
其他应付款	15,013,269.68			

合 计	15,312,694.68	0.00	693.58	0.00
-----	---------------	------	--------	------

(2) 应付利息

项 目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
借款利息	299,425.00	0.00	693.58	0.00
小 计	299,425.00	0.00	693.58	0.00

(3) 其他应付款

项 目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	15,000,000.00			
保证金				
其他	13,269.68			
合 计	15,013,269.68			

16. 递延收益

项 目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
科技型中小企业促进专项			280,000.00	280,000.00
G20 工程支撑保障项目				2,500,000.00
G20 工程创新研究项目		200,000.00	3,500,000.00	1,100,000.00
中日政府间科技合作联委会联合研究项目		350,000.00	1,590,000.00	1,400,000.00
国家重点研发计划数字诊疗装备研发重点专项				1,295,000.00
国家重点研发计划数字诊疗装备研发专项-1	780,000.00	1,335,500.00	1,491,000.00	1,052,000.00
国家重点研发计划数字诊疗装备研发专项-2	600,000.00	1,225,000.00	2,850,000.00	1,800,000.00
国家重点研发计划数字诊疗装备研发专项-3	500,000.00	275,000.00	1,050,000.00	600,000.00
国家重点研发计划数字诊疗装备研发专项-4	1,000,000.00	850,000.00	700,000.00	400,000.00
国家后补助项目	350,000.00	350,000.00	350,000.00	
国家重点研发计划数字诊疗装备研发专	3,882,404.40	5,196,120.40	3,949,300.00	

项 目	2020. 10. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
项				
海淀区海英人才			151,000.00	
国家重点研发计划数字诊疗装备研发专项-混合现实辅助消化内镜机器人精准微创诊疗技术研究	382,900.00	382,900.00		
北京市科技计划-医药创新品种研发培育及产业支撑平台能力建设项目	2,700,000.00	2,700,000.00		
国家重点研发计划智能机器人 2018-1	827,000.00	680,000.00		
国家重点研发计划智能机器人 2018-2	141,200.00	118,000.00		
国家重点研发计划数字诊疗装备研发专项 2019-1	1,107,420.00	775,600.00		
国家重点研发计划智能机器人 2019	330,460.00			
光电内窥镜资助款	600,000.00			
国家重点研发计划数字诊疗装备研发专项-1--基于高像素 CCD/CMOS 光学探测器的高清电子内镜研发	300,000.00			
国家重点研发计划数字诊疗装备研发专项-2--共聚焦内窥镜研发--共聚焦内窥镜产品的安全可靠研究验证	650,000.00			
G20 工程医药产业创新研发项目--医用高频超声成像探头及 CCD / CMOS 光电成像探测器等核心部件研发	200,000.00			
合 计	13,751,384.40	14,438,120.40	15,911,300.00	10,427,000.00

17. 实收资本

股东类别	2020. 10. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
周智峰	11,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
邹慧玲	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
钱向阳	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
乐普(北京)医疗器械股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
山东新华医疗器械股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

中关村科技园区海淀园创业服务中心		5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

18. 资本公积

项目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

19. 未分配利润

项目	2020.10.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期初未分配利润	-12,565,515.12	-7,024,133.12	6,360,668.48	-5,476,941.76
期初调整金额	50,547.74			
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,663,684.18	-5,541,382.00	-663,464.64	-883,726.72
减：应付现金股利或利润				
提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
转作股本的股利				
期末未分配利润	-21,178,651.56	-12,565,515.12	-7,024,133.12	-6,360,668.48

20. 营业收入/营业成本

项目	2020年1-10月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,186,002.36	1,582,375.95	7,865,152.99	4,499,556.97
其他业务				
合计	3,186,002.36	1,582,375.95	7,865,152.99	4,499,556.97
项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,111,899.45	9,066,089.43	7,507,668.77	5,336,975.77

其他业务				
合计	11,111,899.45	9,066,089.43	7,507,668.77	5,336,975.77

21. 税金及附加

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税			8,277.30	130.18
教育费附加			3,547.41	55.79
地方教育附加			2,364.94	37.19
水利建设基金		972.27		
印花税	1,492.60	2,339.50	4,083.30	6,461.60
合计	1,492.60	3,311.77	18,272.95	6,684.76

22. 销售费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
工具、耗材等	1,615.32			430.00
办公费	46.00	6,656.00	900.00	3,238.52
车辆使用费		13,798.34	350.00	
交通费	96.70	136.00	38,901.50	
差旅费		140,323.08	258,217.55	
宣传费		1,407.00	25,500.00	
展会费	-23,102.64	83,225.36	165,254.41	6,573.39
招待费	11,087.00	660.00	50,543.17	
运输费	7,853.22	3,935.17	10,933.40	
服务费	327,566.97	195,657.50	283.02	1,500.00
合计	343,352.57	445,798.45	550,883.05	11,741.91

23. 管理费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
办公费	19,498.08	61,355.28	116,735.47	50,860.09
邮递费及运费	20,505.41	23,638.83	10,825.65	2,040.00
通讯费	11,347.93	10,315.50	17,719.21	21,495.95

租赁费	301,366.75	612,168.20	204,517.40	242,908.13
水电费	10,563.11	20,465.00	12,697.83	1,545.35
折旧费与摊销	673,726.29	731,461.50	728,000.93	732,707.14
专业咨询服务费、会费	80,987.86	22,818.76	28,685.88	66,315.33
车辆使用费	60,008.91	71,557.88	76,944.32	38,911.68
维修费	2,681.53	11,361.25	13,501.97	48.00
交通费	94,694.66	146,116.66	117,634.26	30,463.86
差旅费	22,023.19	76,408.33	210,340.82	5,566.30
招待费	92,889.94	143,506.41	84,061.16	105,764.30
工具、耗材等	45,563.40	26,496.71	16,364.86	
职工薪酬	1,604,338.89	2,089,523.72	1,010,307.92	892,792.91
其他	21,853.72	16,326.23	5,246.94	8,147.99
合计	3,062,049.67	4,016,558.55	2,653,584.62	2,199,567.03

24. 研发费用

项 目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
租赁费	198,777.24	1,168,515.29	1,556,805.11	733,086.54
职工薪酬	4,404,476.72	4,584,989.62	3,194,656.76	1,186,622.45
外部服务机构费用	60,070.70	305,940.25	100,006.41	170,582.06
折旧与摊销费	585,780.53	642,692.32	635,624.12	488,214.12
工具、耗材等	16,741.23	24,750.67	43,051.22	10,387.65
差旅费	14,517.66	397,999.80	315,732.26	312,815.82
测试化验加工费	1,880,392.66	4,510,539.99	850,357.82	363,472.50
采暖费、制冷费	33,221.91	122,594.05	143,633.11	177,699.94
材料费	967,847.33	1,762,292.05	1,103,900.48	302,150.69
办公费	43,545.73	75,454.26	287,565.61	320,859.69
合计	8,205,371.71	13,595,768.30	8,231,332.90	4,065,891.46

25. 财务费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	360,993.05	178,878.92	25,495.83	
减：利息收入	689.61	1,256.35	2,960.31	1,086.21
汇兑损益	37,104.00	37,162.33	-12,932.68	400.03
手续费	9,510.03	103,805.09	15,355.07	13,303.58
合计	406,917.47	318,589.99	24,957.91	12,617.40

26. 其他收益

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
海淀国际合作项目补助				800,000.00
落地批件项目	1,000,000.00		1,000,000.00	1,300,000.00
2014年重大联合项目资助				1,000,000.00
项目资助	650,000.00	8,950,000.00		
个税手续费返还			6,583.01	
专利补助			20,000.00	
补助资金			800,000.00	
中关村海淀园管委会重大科技和平台建设专项资金			500,000.00	
科技型中小企业促进专项		400,000.00		
合计	1,650,000.00	9,350,000.00	8,576,583.01	3,100,000.00

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

27. 信用减值损失

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-22,449.50	-6,780.00		
合计	-22,449.50	-6,780.00		

28. 资产减值损失

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失				-11,030.64
合计				-11,030.64

29. 营业外收入

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
无法支付的款项				
政府补助	70,968.60	25,582.80		22,810.00
其他				4,960.31
合计	70,968.60	25,582.80		27,770.31

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

30. 营业外支出

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
滞纳金		512.35		52.07
其他	200.00		22.40	
合计	200.00	512.35	22.40	52.07

31. 所得税费用

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用				
递延所得税费用	-4,767.43	-1,617.00		2,757.66
合计	-4,767.43	-1,617.00		2,757.66

32. 合并现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-8,663,684.18	-5,541,382.00	-663,464.64	-883,726.72

加：资产减值准备	22,449.50	6,780.00		-11,030.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	553,796.76	603,353.50	562,421.46	453,696.49
无形资产摊销	629,727.05	714,736.84	744,211.20	744,211.20
长期待摊费用摊销	52,274.20	56,063.48	67,197.39	64,237.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)				52.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	360,993.05	184,837.82	12,563.15	
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,786.90	-103,141.59	-193,196.16	-106,091.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,924.93	-1,617.00		2,757.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	765,738.65	-3,163,729.40	-465,948.83	308,966.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	944,351.36	62,325.16	-678,589.19	136,206.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	457,108.54	-1,022,114.58	739,954.36	5,375,514.60
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-4,930,956.90	-8,203,887.77	125,148.74	6,084,793.79
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	919,756.85	2,108,175.29	341,695.53	4,826,815.70
减：现金的期初余额	2,108,175.29	341,695.53	4,826,815.70	562,092.38
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-1,188,418.44	1,766,479.76	-4,485,120.17	5,264,723.32

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度	2017年度
1) 现金	919,756.85	2,108,175.29	341,695.53	4,826,815.70
其中：库存现金	35,456.63	35,444.63	46,023.68	15,024.07
可随时用于支付的银行存款	841,111.95	2,043,900.82	295,671.85	4,811,791.63
可随时用于支付的其他货币资金	43,188.27	28,829.84		
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	919,756.85	2,108,175.29	341,695.53	4,826,815.70

六、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京德佳联合机电技术有限公司	北京	北京	销售	100.00		设立
西安德宝精密技术有限公司	西安	西安	销售	100.00		设立

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
周智峰	持股 36.67%, 股东
邹慧玲	持股 16.67%, 股东
钱向阳	持股 13.33%, 股东
乐普(北京)医疗器械股份有限公司	持股 16.67%, 股东
山东新华医疗器械股份有限公司	持股 16.67%, 股东
北京德佳联合机电技术有限公司	控股 100%, 子公司
西安德宝精密技术有限公司	控股 100%, 子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
3. 关联租赁情况：无。
4. 关联担保情况：无。

5. 资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
周智峰	500,000.00	2019.12	2019.12	公司资金周转
拆出：				
邹慧玲	20,000.00	2018.01	2018.01	借款
备用金	10,000.00	2018.04	2018.05	借款
备用金	40,000.00	2018.04	2018.11	借款
备用金	84,592.60	2019.03	2019.12	借款
备用金	240,000.00	2020.01	2020.12	借款
备用金	-1,503.50			报销
周智峰	4,373.67	2018.01	2018.01	借款
备用金	100,000.00	2018.06	2018.09	借款
备用金	4,373.67	2018.07	2018.11	借款
备用金	34,287.50	2018.09	2018.09	借款
备用金	31,091.00	2018.09	2018.09	借款
备用金	31,091.00	2018.11	2018.11	借款
备用金	9,250.00	2018.11	2018.11	借款
备用金	160,696.02	2019.04	2019.12	借款

(三) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

邹慧玲备用金借款余额 238,496.50 元,

(2) 应付项目

无。

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司股权比例发生变化，结果如下：

股东类别	持股金额	持股比例%
周智峰	5,000,000.00	16.67
邹慧玲	900,000.00	3.33
乐普（北京）医疗器械股份有限公司	5,000,000.00	16.67
山东新华医疗器械股份有限公司	5,000,000.00	16.67
青岛民芯投资（有限合伙）	14,100,000.00	46.66
合计	30,000,000.00	100.00

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2020年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	307,650.00	100.00	9,229.50	3.00	298,420.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	307,650.00	100.00	9,229.50	3.00	298,420.50

(续上表)

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,000.00	100.00	780.00	3.00	25,220.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	26,000.00	100.00	780.00	3.00	25,220.00

(续上表)

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计					

(续上表)

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计					

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2010年10月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	307,650.00	9,229.50	3.00	26,000.00	780.00	3.00
小计	307,650.00	9,229.50	3.00	26,000.00	780.00	3.00

(续上表)

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
小计						

(2) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占应收款项余额的比例(%)	坏账准备
精微视达医疗科技(武汉)有限公司	货款	242,550.00	78.84	7,276.50
首都医科大学附属北京友谊医院	货款	65,100.00	21.16	1,953.00
小计	—	307,650.00	100.00	9,229.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
个人借款	1,185,193.37	449,911.53	232,987.80	306,299.40
代垫公积金	21,720.00	16,920.00		
押金	319,191.65	308,105.00	309,008.00	309,008.00
合计	1,526,105.02	774,936.53	541,995.80	615,307.40

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	2010年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账	1,526,105.02	100.00			1,526,105.02

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,526,105.02	100.00			1,526,105.02

(续上表)

种类	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	774,936.53	100.00			774,936.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	774,936.53	100.00			774,936.53

(续上表)

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	541,995.80	100.00			541,995.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	541,995.80	100.00			541,995.80

(续上表)

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	615,307.40	100.00	0.00	0.00	615,307.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	615,307.40	100.00	0.00	0.00	615,307.40
-----	------------	--------	------	------	------------

3. 长期股权投资

项 目	2010年1-10月			2019年度		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	12,850,000.00		12,850,000.00
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00	12,850,000.00		12,850,000.00

(续上表)

项 目	2018年度			2017年度		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,000,000.00		12,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	12,000,000.00		12,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

4. 营业收入/营业成本

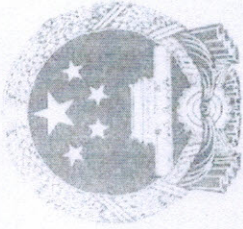
项 目	2010年1-10月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,958,829.24	957,249.37	4,868,750.85	2,290,844.94
其他业务				
合 计	1,958,829.24	957,249.37	4,868,750.85	2,290,844.94

(续上表)

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,000,211.03	8,001,183.82	6,462,433.28	4,685,908.28
其他业务				
合 计	9,000,211.03	8,001,183.82	6,462,433.28	4,685,908.28

北京华科创智健康科技股份有限公司

2021年2月8日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (5-1)

名称 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李尊农

经营范围

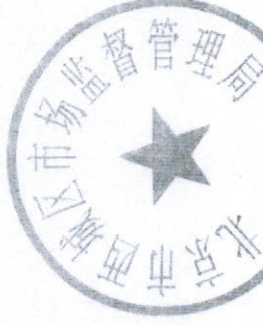
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告专用章



登记机关

2020年03月26日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000066

说明

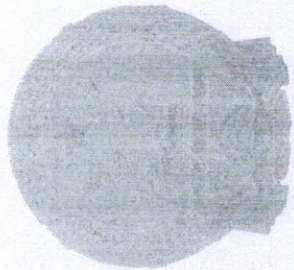
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年 二月 九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

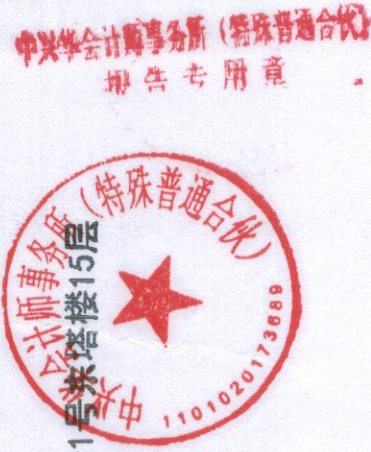
经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章



首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



注册编号: 110002980012
 批准注册地: 北京
 批准注册日期: 2005.5.20



姓名: 张晓萌
 Full name: Zhang Xiaomeng
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1971-7-23
 Date of birth: 1971-7-23
 工作单位: 北京红日会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Beijing Hongri Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 132903197107236947
 Identity card No.: 132903197107236947

2006年3月1日



每年年检合格
 Annual inspection passed

最近年检合格日期: 2010年12月30日
 Latest annual inspection passed date: 2010.12.30



2010.12.30

每年年检合格
 Annual inspection passed



2016



2011

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出单位
 Agree to the transfer by the transferor

转出单位盖章
 Seal of the transferor

2013年12月30日

转入单位
 Agree to the transfer by the transferee

转入单位盖章
 Seal of the transferee

2013年12月30日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



叶菁
 性别: 女
 出生日期: 1961-02-22
 身份证号: 321102196102220040
 执业证书编号: 321110510002040
 工作单位: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 注册地址: 江苏省南京市鼓楼区中山东路101号11楼

注册会计师年度检查合格
 Registered Accountant Annual Check合格

叶菁
 12.04
 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告专用章

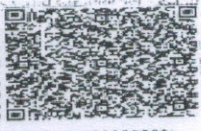


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于申请人的诚信
 This certificate is valid only if the applicant is honest



叶菁(32110060003)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



叶菁(32110090003)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

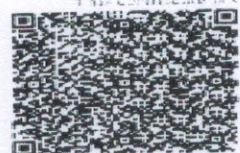
32110060003

江苏省注册会计师协会
 Jiangsu Institute of Certified Public Accountants

2017 09 25

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于申请人的诚信
 This certificate is valid only if the applicant is honest



叶菁(32110060003)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



姓名: 叶菁
 证书编号: 32110060003

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书的有效性依赖于申请人的诚信
 This certificate is valid only if the applicant is honest